安特磁材

NEEQ : 874593

浙江安特磁材股份有限公司

Zhejiang Ante Magnetic Materials Co., Ltd

半年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人王兴、主管会计工作负责人李定强及会计机构负责人（会计主管人员）李定强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动及股东情况 17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节 财务会计报告 21

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况 80

附件Ⅱ 融资情况 81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	浙江省诸暨市陶朱街道建业路 5 号安特磁材董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、安特磁材	指	浙江安特磁材股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
诸暨安昌	指	诸暨市安昌企业管理合伙企业（有限合伙）
诸暨安民	指	诸暨市安民企业管理合伙企业（有限合伙）
江苏安特	指	江苏安特磁性材料有限公司
鞍山安特	指	鞍山安特磁材有限公司
浙江安立	指	浙江安立磁材有限公司
鞍钢集团	指	鞍钢集团有限公司
鞍钢实业	指	鞍钢实业集团有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董监高	指	浙江安特磁材股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江安特磁材股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Ante Magnetic Materials Co., Ltd		
	–		
法定代表人	王兴	成立时间	1999 年 2 月 26 日
控股股东	控股股东为王兴	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王兴，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C398 电子元件及电子专用材料制造-C3985 电子专用材料制造		
主要产品与服务项目	高性能永磁铁氧体材料的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	安特磁材	证券代码	874593
挂牌时间	2024 年 9 月 27 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六至二十六层		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗雄	联系地址	浙江省诸暨市陶朱街道建业路 5 号
电话	0575-87214663	电子邮箱	securities@chinaante.com
传真	0575-87214663		
公司办公地址	浙江省诸暨市陶朱街道建业路 5 号	邮政编码	311800
公司网址	www.chinaante.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913306811462428975		
注册地址	浙江省绍兴市诸暨市陶朱街道建业路 5 号		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

1、公司的商业模式

公司的主营业务为高性能永磁铁氧体材料的研发、生产和销售，主要产品包括烧结永磁铁氧体材料和粘结永磁铁氧体材料。

报告期内，公司盈利主要来自永磁铁氧体材料的销售。

（1）采购模式：公司主要原材料包括铁红、碳酸锶、氧化钴等，由公司物资采购部根据生产计划、库存情况、原材料价格波动等因素制定采购计划并集中进行采购。公司采购可分为向原料生产商直接采购和向贸易商采购两种，并以国内采购为主。

为确保原材料采购的稳定性和供货的及时性，公司会与部分主要原材料供应商签订年度采购框架合同，约定采购产品类型、货款结算方式、提货验收方式等，此后在框架合同期限内，公司根据实际生产需要，按计划向供应商下达具体采购订单，约定采购数量、采购价格、交货日期等要素。另外，对于未签订年度框架合同的供应商，公司根据未来一定时期的生产计划，并结合公司库存、原材料市场价格及预期未来走势等因素，直接与供应商签订采购合同，约定采购产品类型、采购数量、采购价格及交货周期等要素，以锁定交货周期内的采购价格；交货周期以一个月内为主，部分为一个季度左右；采购价格以基于市场价格协商为主，也存在基于竞标规则确定。报告期内，仅铁红采购存在竞标。

（2）生产模式：公司采用“以销定产、合理库存”的生产模式。“以销定产”是指公司在接到客户订单后，根据客户的订单需求和交货期限组织生产；“合理库存”是指每月向客户沟通其需求计划，公司基于客户需求和对市场发展的合理预测进行的有计划、有组织地提前备货生产。此外，公司产品存在少量定制化生产的情形。

在生产组织方面，公司生产过程均为自主生产，不存在外协生产的情况。

（3）销售模式：公司的销售模式为直接销售，下游客户主要为国内著名的永磁铁氧体器件制造商。公司与部分主要客户每年签订年度框架协议，约定产品类型、货款结算方式等，此后在框架合同期限内，客户根据实际需求向公司下达具体订单，约定产品数量、产品价格、交货日期等要素。对于未签署年度框架协议的其他客户，客户根据自身实际情况向公司下达订单需求或公司通过竞标的形式取得订单。公司收到订单后，根据具体订单情况组织生产，并在生产完毕后交付客户；或根据公司库存情况，直接安排相应的发货等事宜。

2、经营计划实现情况

公司通过持续研发投入，实现技术创新、丰富产品结构、提升产品附加值，并通过自主优化生产线和工艺水平，提升生产效率和产品品质，同时把握行业发展机遇扩大产能，实现高附加值产品在行业头部客户的导入和放量，不断提升公司核心竞争力。报告期内，公司出货量同比增长 6.35%。

截至报告期末，公司商业模式无重大变更。

（二）　行业情况

磁性材料作为电子工业的关键基础功能材料，广泛应用于电子设备、信息通讯、医疗、航空航天、汽车、风电及节能环保等领域。报告期内，我国磁性材料行业持续发展，中低端产能相对过剩，市场竞争激烈。在此背景下，国内企业加速推进产业升级与技术创新成为关键。行业政策法规持续引导产业向高性能、低能耗、绿色环保方向发展，以提升产品附加值和市场竞争力，助力我国由磁性材料大国迈向强国。

公司紧密跟踪行业趋势与周期波动。面对中低端市场竞争加剧的局面，公司依托其高新技术企业、

国家级专精特新“小巨人”和浙江省“隐形冠军”培育企业的优势，持续强化技术创新与研发投入（设有省级研发中心，与浙江大学产学研合作）。报告期内，公司继续优化产品结构，重点开发高性能永磁铁氧体材料，以应对市场对高端产品的增长需求。公司拥有包括 8 项发明专利在内的多项自主知识产权及核心技术成果，严格的品控与高效经营模式保障了产品竞争力与稳定盈利。

新兴产业的快速发展及工业和民用领域自动化水平提升，将持续驱动高性能磁性材料需求增长。永磁铁氧体行业转型升级机遇与挑战并存。公司将继续聚焦新品研发与科技创新，深化产品结构优化，提升高端产品供给能力，以把握市场机遇并推动可持续发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 7 月，公司被工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。（公司已于 2025 年 5 月提交了复评申请材料，截至本报告披露日，尚在复评过程中。） 2024 年 12 月 6 日，公司获得浙江省经济和信息化厅，浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的高新技术企证书，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	367,108,559.28	305,780,234.51	20.06%
毛利率%	21.81%	19.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,341,972.41	35,956,929.59	12.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,537,819.22	32,810,242.38	23.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.23%	10.53%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.29%	9.61%	-
基本每股收益	0.67	0.60	12.20%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	699,251,227.22	691,228,218.84	1.16%
负债总计	286,542,609.41	320,318,992.99	-10.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	379,303,285.65	338,961,313.24	11.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.32	5.65	11.90%
资产负债率%（母公司）	32.76%	43.23%	-
资产负债率%（合并）	40.98%	46.34%	-
流动比率	1.79	1.54	-
利息保障倍数	103.94	57.16	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,618,385.53	25,300,792.35	64.49%
应收账款周转率	2.57	2.66	-
存货周转率	2.48	2.63	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	1.16%	3.41%	-
营业收入增长率%	20.06%	6.22%	-
净利润增长率%	16.53%	-4.85%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,543,899.95	7.37%	89,845,953.71	13.00%	-42.63%
应收票据	101,293,356.16	14.49%	94,019,624.18	13.60%	7.74%
应收账款	161,053,079.57	23.03%	110,013,727.64	15.92%	46.39%
应收款项融资	5,158,140.69	0.74%	33,892,175.12	4.90%	-84.78%
预付款项	5,853,395.92	0.84%	7,162,725.33	1.04%	-18.28%
其他应收款	927,583.36	0.13%	692,325.92	0.10%	33.98%
存货	125,296,389.00	17.92%	106,608,008.73	15.42%	17.53%
其他流动资产	3,174,194.78	0.45%	1,250,654.70	0.18%	153.80%
固定资产	132,780,947.57	18.99%	137,766,031.89	19.93%	-3.62%
在建工程	23,453,200.44	3.35%	18,663,729.11	2.70%	25.66%
使用权资产	21,052,166.29	3.01%	22,179,484.87	3.21%	-5.08%
无形资产	57,454,652.84	8.22%	58,940,432.06	8.53%	-2.52%
长期待摊费用	4,425,444.31	0.63%	4,493,210.83	0.65%	-1.51%
递延所得税资产	5,566,139.18	0.80%	5,186,860.41	0.75%	7.31%
其他非流动资产	218,637.16	0.03%	513,274.34	0.07%	-57.40%
短期借款	1,708,107.43	0.24%	2,177,597.26	0.32%	-21.56%
应付票据	18,598,580.00	2.66%	39,873,866.27	5.77%	-53.36%
应付账款	119,721,337.95	17.12%	97,967,051.98	14.17%	22.21%
合同负债	5,804,369.19	0.83%	3,679,520.37	0.53%	57.75%
应付职工薪酬	9,697,341.92	1.39%	7,794,379.50	1.13%	24.41%
应交税费	6,565,908.22	0.94%	5,230,676.83	0.76%	25.53%
其他应付款	71,519.05	0.01%	52,759,502.98	7.63%	-99.86%
一年内到期的非流动负债	1,936,810.56	0.28%	1,895,468.07	0.27%	2.18%
其他流动负债	90,371,916.17	12.92%	75,857,889.64	10.97%	19.13%
租赁负债	19,218,718.95	2.75%	19,667,288.20	2.85%	-2.28%
递延收益	12,847,999.97	1.84%	13,415,751.89	1.94%	-4.23%

资产总计	699,251,227.22		691,228,218.84		

项目重大变动原因

1.货币资产本期末比上年末减少 3830.21 万元，下降 42.63%，主要原因系本期支付分红款所致。
2.应收账款本期末较上年末增加 5103.94 万元，增长 46.39%，主要原因系产品价格上涨，销售额增加导致应收账款增加所致。
3.应收款项融资本期末较上年末减少 2873.4 万元，下降 84.78%，主要原因系信用等级高的应收票据较上年末贴现增加所致。
4.其他应收款本期末较上年末增加 23.53 万元，增长 33.98%，主要原因系应收暂付款较上年末增加所致。
5.其他流动资产本期末较上年末增加 192.35 万元，增长 153.8%，主要原因系待抵扣进项税增加所致。
6.其它非流动资产本期末较上年末减少 29.46 万元，下降 57.40%，主要原因系预付设备工程款减少所致。
7.应付票据本期末较上年末减少 2127.53 万元，下降 53.36%，主要原因系应付票据到期和本期减少对应付票据开具所致。
8.合同负债本期末较上年末增加 212.48 万元，增长 57.75%，主要原因系部分客户锁价，提前支付货款所致。
9.其他应付款本期末较上年末减少 5268.8 万元，下降 99.86%，主要原因系年初分红款 4980 万元已支付所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	367,108,559.28	-	305,780,234.51	-	20.06%
营业成本	287,043,278.49	78.19%	245,146,819.26	80.17%	17.09%
毛利率	21.81%	-	19.83%	-	-
税金及附加	3,027,914.34	0.82%	2,172,370.18	0.71%	39.38%
销售费用	2,014,760.99	0.55%	1,550,122.09	0.51%	29.97%
管理费用	14,391,285.90	3.92%	11,696,581.98	3.83%	23.04%
研发费用	9,375,243.65	2.55%	6,590,749.02	2.16%	42.25%
财务费用	361,339.45	0.10%	456,728.53	0.15%	-20.89%
其他收益	1,837,782.27	0.50%	5,100,001.87	1.67%	-63.97%
投资收益	-690,512.54	-0.19%	-337,380.72	-0.11%	104.67%
信用减值损失	-3,139,072.88	-0.86%	-1,853,374.97	-0.61%	69.37%
营业利润	48,902,933.31	13.32%	41,076,109.63	13.43%	19.05%
营业外收入	31,695.65	0.01%	37,148.08	0.01%	-14.68%
营业外支出	18,433.35	0.01%	6,322.79	0.00%	191.54%
所得税费用	7,116,803.65	1.94%	5,236,798.19	1.71%	35.90%
净利润	41,799,391.96	11.39%	35,870,136.73	11.73%	16.53%

项目重大变动原因

1.税金及附加本期较上期增加85.55万元，增长39.38%，主要原因系产品涨价和销量增加，应交增值税增

加，从而导致税金及附加增加所致。
2.研发费用本期较上期增加278.45万元，增长42.25%，主要原因系加大研发投入所致。
3.其他收益本期较上期减少326.22万元，下降63.97%，主要原因系政府补贴减少所致。
4. 投资收益本期较上期增加35.31万元，增长104.67%，主要原因系信用等级高的应收票据贴现增加所致。
5. 信用减值损失本期较上期增加128.57万元，增长69.37%，主要原因系应收账款增加坏账计提增加所致。
6.营业外支出本期较上期增加1.21万元，增长191.54%，主要原因系固定资产报废增加所致。
7.所得税费用本期较上期增加188万元，增长35.9%，主要原因系本期较上期利润总额增加所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	365,962,947.24	305,425,446.46	19.82%
其他业务收入	1,145,612.04	354,788.05	222.90%
主营业务成本	285,938,145.47	244,797,864.74	16.81%
其他业务成本	1,105,133.02	348,954.52	216.70%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
烧结铁氧体粗粉	147,786,935.19	118,551,906.58	19.78%	37.84%	29.19%	5.37%
烧结铁氧体细粉	89,716,645.63	68,123,632.37	24.07%	11.39%	10.06%	0.92%
压延铁氧体磁粉	83,409,605.26	64,849,930.08	22.25%	16.87%	15.04%	1.23%
注塑铁氧体磁粉	30,641,179.20	21,133,687.29	31.03%	0.33%	2.14%	-1.22%
挤出铁氧体磁粉	14,408,581.96	13,278,989.15	7.84%	-8.36%	-5.44%	-2.84%
原材料	951,612.04	911,133.02	4.25%	788.70%	776.76%	1.30%
其 他	194,000.00	194,000.00	0.00%	-30.05%	-30.05%	0.00%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1.烧结铁氧体粗粉本期收入较上年同期增加 4057.16 万元，增长 37.84%，主要原因系公司加强市场开拓，销量增加与销售单价上涨所致。
2.原材料本期收入较上年同期增加 84.45 万元，增长 788.7%，主要原因系根据生产工艺的变化及原材料价格波动变化，将原材料暂时出售。
3.其他收入本期较上年同期减少 8.34 万元，下降 30.05%，主要原因系本期废品收入减少所致。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,618,385.53	25,300,792.35	64.49%
投资活动产生的现金流量净额	-4,087,593.26	-12,515,225.36	67.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,765,925.68	-20,041,651.00	-158.29%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 64.49%，主要系本期增加了对信用等级高的应收票据的贴现所致。
2.投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 67.34%，主要系本期在建工程项目投入减少，导致投资支出下降。
3.筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 158.29%，主要系公司分红所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏安特	控股子公司	永磁铁氧体材料的生产和销售	6,000,000.00	164,547,736.93	21,462,035.95	34,899,026.62	1,593,849.19
鞍山安特	控股子公司	永磁铁氧体材料的生产和销售	40,000,000.00	127,611,063.50	68,174,153.32	61,407,851.41	2,974,325.61
浙江安立	控股子公司	永磁铁氧体材料的生产和销售	10,000,000.00	202,187,158.06	6,348,774.39	101,572,260.21	690,914.47

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，诚信经营、依法履行纳税义务，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现客户、员工、供应商、股东等各方的合法权益。随着公司经营规模的不断扩大，招聘与公司相匹配的优秀人才，提供就业岗位，为社会解决就业问题的同时推动公司持续、稳定、健康发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业绩波动的风险	如下游客户需求出现下滑、原材料采购价格大幅下跌而公司未能及时做好库存管理或与供应商签订了价格较高的长期原材料锁价采购合同，能源采购价格上涨或公司未来面临行业竞争加剧、关键客户流失、募集资金投资项目不能达到预期收益等其他风险因素，且公司未能采取及时有效的应对措施等，将会对公司盈利能力产生不利影响，导致公司面临经营业绩持续大幅下滑的风险。
原材料价格波动风险	公司采购的原材料主要为铁红、碳酸锶、氧化钴等,上述原材料市场价格主要受宏观经济政策、市场供求状况及大宗商品价格波动等因素影响。 当原材料市场价格处于上升通道时，若公司不能通过议价将原材料价格上涨的压力向下游客户转移，则公司盈利水平将出现下滑。当原材料市场价格处于下降通道时，因产品销售价格随着原材料价格的波动及时进行调整，受库存周期影响，公司销售的产品中直接材料成本大于与客户定价时的原材料市场价格，公司盈利能力减弱。 此外，当原材料市场价格处于下降通道时，若公司与供应商签订了价格较高的长期原材料锁价采购合同，则公司盈利水平将进一步下滑。
市场竞争风险及下游客户向上游拓展的风险	进入本世纪以来，我国永磁铁氧体材料行业发展迅速。根据中国电子材料行业协会磁性材料分会的统计，国内主要生产企业约 40 余家，除行业内现有企业为扩张市场份额而扩大产能外，还有部分钢铁企业和磁性器件企业为促进自身业务发展而布局永磁铁氧体材料生产线。 随着行业竞争的加剧，公司将面临更加严峻的市场环境。未来若公司不能充分利用已积累的自身优势，通过持续研发投入，实现技术创新、丰富产品结构、提升产品附加值，或更多的客户选择向上游拓展的经营策略，自行生产永磁铁氧体材料，则公司可能面临越来越大的市场竞争风险，进而对公司经营业

	绩造成不利影响。
宏观经济波动与下游需求下滑的风险	公司所处的永磁铁氧体材料行业应用广泛，市场需求周期性与汽车、家电、电脑及打印机等办公设备、电动工具、玩具、电声等多类消费行业的周期性相关。消费行业与宏观经济等因素高度相关，具有一定的周期性。当前，世界经济复苏乏力，全球宏观经济波动对公司下游终端应用领域的内需消费和外贸出口造成相应的影响。如未来世界经济不景气程度加深，下游终端产品的需求也因此持续萎缩，则公司未来发展的不确定性也将随之增加，存在由于下游需求下滑等行业周期性因素导致业绩较大幅度下滑的风险。
应收账款无法收回的风险	报告期末，公司应收账款账面价值 16,105.31 万元，占期末流动资产的比例为 35.45%。未来，随着公司经营规模的扩大，应收账款余额可能会进一步增加。公司下游客户信誉良好，报告期内并未出现大额坏账，但是若未来宏观经济形势、行业发展前景、客户经营情况等发生不利变化，则公司可能面临应收款项无法收回的风险。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人王兴直接控制公司 75.77%的股份，由于实际控制人在股权控制和经营管理决策等方面对公司具有较大的影响力，若其利用控制地位对公司战略管理、经营决策、财务管控、人事任免、利润分配等重大事项施加不当影响，将可能会影响到公司业务经营及损害中小投资者利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	1,657,527.6	0.40%
作为第三人	-	-
合计	1,657,527.6	0.40%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	97,250,000.00	19,311,345.69
销售产品、商品，提供劳务	300,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000.00	52,152.60
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司审议通过《关于预计 2025 年度关联交易的议案》，预计公司 2025 年度日常性关联交易金额不超过 10,000.00 万元。上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，并且 2025 年 1-6 月实际发生的出售商品、提供劳务总计金额未超过预计发生金额。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 24 日	-	挂牌	股份增减持承诺	以上承诺事项具体内容参见公司于 2024 年 9 月 12 日披露的《公开转让说明书》“第六节附表——三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承 诺的约束措施。”	正在履行中
董监高	2024 年 6 月 24 日	-	挂牌	股份增减持承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 24 日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	同上	正在履行中
其他股东	2024 年 6 月 24 日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	同上	正在履行中
董监高	2024 年 6 月 24 日	-	挂牌	关于规范和减少关	同上	正在履行中

				联交易的承诺		
实际控制人或控股股东	2024 年 6 月 24 日	-	挂牌	资金占用承诺	同上	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 7 月 31 日	-	挂牌	其他承诺	如鞍山安特因年产 10000 吨稀土永磁铁氧体材料建设项目环境保护设施未经验收即投入使用的行为而受到政府部门的行政处罚，公司实际控制人将承担鞍山安特由此受到的一切损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 10 日	-	挂牌	其他承诺	如江苏安特因无证建筑物、构筑物事项被有关部门要求拆除相关房屋建筑物、构筑物或遭受行政处罚，其将督促江苏安特根据要求及时拆除有关房屋建筑、构筑物并积极采取措施尽量减少该等拆除事项对江苏安特生产经营的影响，同时，承诺将全额补偿江苏安特因相关房屋建筑物、构筑物被有关部门责令拆除而遭受的实际经济损失，包括但不限于拆除的直接损失、因拆除可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门处罚导致的罚款损失等。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 11 月 10 日	-	挂牌	其他承诺	若因本人直接或间接持有的公司股权发生纠纷或争议而引致法律责任，本人将无条件全部承担。若公司因涉及本人的股权争议造成任何经济损失，本人将无条件承担全部赔偿责任。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,903,500	43.17%	0	25,903,500	43.17%
	其中：控股股东、实际控制人	11,365,500	18.94%	0	11,365,500	18.94%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	34,096,500	56.83%	0	34,096,500	56.83%
	其中：控股股东、实际控制人	34,096,500	56.83%	0	34,096,500	56.83%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王兴	45,462,000	0	45,462,000	75.77%	34,096,500	11,365,500	0	0
2	诸暨安昌	6,900,000	0	6,900,000	11.50%	0	6,900,000	0	0
3	诸暨安民	6,408,000	0	6,408,000	10.68%	0	6,408,000	0	0
4	施杨忠	615,000	0	615,000	1.025%	0	615,000	0	0
5	何枫	307,500	0	307,500	0.5125%	0	307,500	0	0
6	何超	307,500	0	307,500	0.5125%	0	307,500	0	0
合计		60,000,000	-	60,000,000	100%	34,096,500	25,903,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1.王兴系诸暨安昌的合伙人，持有诸暨安昌 8.93%权益份额；

2.施杨忠系诸暨安昌的合伙人，持有诸暨安昌 1.79%权益份额；
3.何枫、何超系姐弟关系。除上述情况外，公司股东之间没有其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王兴	董事长	男	1963年1月	2024年1月22日	2027年1月21日	45,462,000	0	45,462,000	75.77%
王兴	总经理	男	1963年1月	2024年1月22日	2025年3月31日	-	-	-	-
袁燕明	董事	男	1962年11月	2024年1月22日	2025年5月15日	0	0	0	0%
袁燕明	副总经理	男	1962年11月	2024年1月22日	2025年3月31日	-	-	-	-
周乐天	董事兼副总经理	男	1966年10月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
连江滨	董事	男	1980年10月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
连江滨	副总经理	男	1980年10月	2025年3月31日	2027年1月21日	-	-	-	-
罗雄	董事	男	1967年2月	2025年5月15日	2027年1月21日	0	0	0	0%
罗雄	总经理	男	1967年2月	2025年3月31日	2027年1月21日	-	-	-	-
罗雄	副总经理	男	1967年2月	2024年1月22日	2025年3月31日	-	-	-	-
罗雄	董事会秘书	男	1967年2月	2024年1月22日	2027年1月21日	-	-	-	-
邵少敏	独立董事	男	1964年7月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
唐谊平	独立董事	男	1977年3月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
寿均华	独立董事	男	1965年10月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
马晓伟	监事会主席	男	1986年8月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
周曰德	监事	男	1967年9月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
汪吉辉	职工代表监事	男	1984年3月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
李定强	财务总监	男	1967年9月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%
廖有良	副总经理	男	1965年9月	2024年1月22日	2027年1月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1.公司董事长王兴先生系公司的控股股东及实控人，直接持有公司 75.77%的股份，同时又是公司法人股

东诸暨安昌的合伙人，持有诸暨安昌 8.93%的权益份额；
2.董事兼副总经理周乐天先生系公司法人股东诸暨安昌的合伙人，持有诸暨安 8.93%的权益份额；
3.监事周曰德先生系公司法人股东诸暨安昌的合伙人，持有诸暨安昌 1.79%的权益份额；
4.除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员相互之间、与公司股东之间无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁燕明	董事兼副总经理	离任	-	退休

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	33	3	9	27
生产人员	250	39	19	270
销售人员	15	1	3	13
管理人员	88	17	7	98
员工总计	386	60	38	408

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工无变动。

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	51,543,899.95	89,845,953.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	101,293,356.16	94,019,624.18
应收账款	五、（一）、3	161,053,079.57	110,013,727.64
应收款项融资	五、（一）、4	5,158,140.69	33,892,175.12
预付款项	五、（一）、5	5,853,395.92	7,162,725.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、6	927,583.36	692,325.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	125,296,389.00	106,608,008.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	3,174,194.78	1,250,654.70
流动资产合计		454,300,039.43	443,485,195.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（一）、9	132,780,947.57	137,766,031.89
在建工程	五、（一）、10	23,453,200.44	18,663,729.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、11	21,052,166.29	22,179,484.87
无形资产	五、（一）、12	57,454,652.84	58,940,432.06
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、13	4,425,444.31	4,493,210.83
递延所得税资产	五、（一）、14	5,566,139.18	5,186,860.41
其他非流动资产	五、（一）、15	218,637.16	513,274.34
非流动资产合计		244,951,187.79	247,743,023.51
资产总计		699,251,227.22	691,228,218.84
流动负债：			
短期借款	五、（一）、17	1,708,107.43	2,177,597.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）、18	18,598,580.00	39,873,866.27
应付账款	五、（一）、19	119,721,337.95	97,967,051.98
预收款项			
合同负债	五、（一）、20	5,804,369.19	3,679,520.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、21	9,697,341.92	7,794,379.50
应交税费	五、（一）、22	6,565,908.22	5,230,676.83
其他应付款	五、（一）、23	71,519.05	52,759,502.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、24	1,936,810.56	1,895,468.07
其他流动负债	五、（一）、25	90,371,916.17	75,857,889.64
流动负债合计		254,475,890.49	287,235,952.90
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、26	19,218,718.95	19,667,288.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、27	12,847,999.97	13,415,751.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,066,718.92	33,083,040.09
负债合计		286,542,609.41	320,318,992.99
所有者权益：			
股本	五、（一）、28	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、29	34,982,001.66	34,982,001.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、30	30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、31	254,321,283.99	213,979,311.58
归属于母公司所有者权益合计		379,303,285.65	338,961,313.24
少数股东权益		33,405,332.16	31,947,912.61
所有者权益合计		412,708,617.81	370,909,225.85
负债和所有者权益合计		699,251,227.22	691,228,218.84

法定代表人：王兴　　主管会计工作负责人：李定强　　会计机构负责人：李定强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		44,153,761.00	68,908,664.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		82,160,272.94	75,084,522.93
应收账款	十五、（一）、1	141,734,391.42	92,138,642.83
应收款项融资		4,006,854.14	24,415,973.25
预付款项		2,569,286.44	5,386,998.95

其他应收款	十五、（一）、2	130,168,950.00	137,525,651.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,831,202.51	76,094,115.62
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		459,624,718.45	479,554,569.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（一）、3	26,400,000.00	26,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,880,057.88	27,481,552.21
在建工程		221,907.31	8,468,698.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,491,945.32	23,544,766.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		973,152.66	557,522.98
其他非流动资产		218,637.16	513,274.34
非流动资产合计		77,185,700.33	86,965,814.51
资产总计		536,810,418.78	566,520,383.90
流动负债：			
短期借款			1,881,208.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,451,080.00	35,637,141.18
应付账款		51,170,751.34	76,696,378.71
预收款项			
合同负债		3,792,060.18	1,382,303.43
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		6,273,400.73	6,292,819.37
应交税费		4,746,298.48	3,306,223.90
其他应付款		19,077,064.41	60,342,318.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		71,801,483.72	58,637,623.31
流动负债合计		175,312,138.86	244,176,016.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		538,591.77	728,682.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		538,591.77	728,682.93
负债合计		175,850,730.63	244,904,699.56
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,982,001.66	34,982,001.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		235,977,686.49	196,633,682.68
所有者权益合计		360,959,688.15	321,615,684.34
负债和所有者权益合计		536,810,418.78	566,520,383.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		367,108,559.28	305,780,234.51
其中：营业收入	五、（二）、1	367,108,559.28	305,780,234.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		316,213,822.82	267,613,371.06
其中：营业成本	五、（二）、1	287,043,278.49	245,146,819.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	3,027,914.34	2,172,370.18
销售费用	五、（二）、3	2,014,760.99	1,550,122.09
管理费用	五、（二）、4	14,391,285.90	11,696,581.98
研发费用	五、（二）、5	9,375,243.65	6,590,749.02
财务费用	五、（二）、6	361,339.45	456,728.53
其中：利息费用		475,172.06	731,916.89
利息收入		-135,883.77	-232,732.43
加：其他收益	五、（二）、7	1,837,782.27	5,100,001.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-690,512.54	-337,380.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-3,139,072.88	-1,853,374.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,902,933.31	41,076,109.63
加：营业外收入	五、（二）、10	31,695.65	37,148.08
减：营业外支出	五、（二）、11	18,433.35	6,322.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,916,195.61	41,106,934.92
减：所得税费用	五、（二）、12	7,116,803.65	5,236,798.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,799,391.96	35,870,136.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,799,391.96	35,870,136.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,457,419.55	-86,792.86
2.归属于母公司所有者的净利润		40,341,972.41	35,956,929.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,799,391.96	35,870,136.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,341,972.41	35,956,929.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,457,419.55	-86,792.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.67	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.67	0.60

法定代表人：王兴　　主管会计工作负责人：李定强　　会计机构负责人：李定强

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十五、（二）、1	315,986,999.09	243,700,290.24
减：营业成本	十五、（二）、1	252,372,650.00	188,184,930.17
税金及附加		2,027,333.81	1,667,153.40
销售费用		1,149,150.29	965,477.27
管理费用		7,970,135.29	8,213,716.42

研发费用	十五、（二）、2	9,375,243.65	6,590,749.02
财务费用		-84,387.17	33,707.35
其中：利息费用			225,261.00
利息收入		-102,119.79	-142,217.70
加：其他收益		1,453,964.94	4,756,292.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（二）、3	-638,671.95	-337,380.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,397,854.36	-2,013,916.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,132,098.44	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,726,410.29	40,449,551.46
加：营业外收入		695.65	37,077.28
减：营业外支出		18,381.04	3,601.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,708,724.90	40,483,027.20
减：所得税费用		5,364,721.09	5,110,626.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,344,003.81	35,372,400.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,344,003.81	35,372,400.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		39,344,003.81	35,372,400.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,827,173.88	217,853,789.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,695.51	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1、（1）	33,311,838.90	19,653,322.70
经营活动现金流入小计		249,141,708.29	237,507,112.10
购买商品、接受劳务支付的现金		146,058,405.02	144,393,348.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,823,424.85	26,131,674.72
支付的各项税费		21,230,451.45	17,498,199.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1、（2）	15,411,041.44	24,183,096.23
经营活动现金流出小计		207,523,322.76	212,206,319.75
经营活动产生的现金流量净额		41,618,385.53	25,300,792.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,087,593.26	12,515,225.36
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,087,593.26	12,515,225.36
投资活动产生的现金流量净额		-4,087,593.26	-12,515,225.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,699,994.32	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,699,994.32	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	49,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,547,920.00	241,651.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,747,920.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、1、（3）	918,000.00	-
筹资活动现金流出小计		53,465,920.00	50,041,651.00
筹资活动产生的现金流量净额		-51,765,925.68	-20,041,651.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,613.90	76,423.50
五、现金及现金等价物净增加额		-14,236,747.31	-7,179,660.51
加：期初现金及现金等价物余额		65,594,728.55	46,653,946.27
六、期末现金及现金等价物余额		51,357,981.24	39,474,285.76

法定代表人：王兴　　主管会计工作负责人：李定强　　会计机构负责人：李定强

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		185,195,887.98	184,834,662.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,218,605.10	59,022,745.34
经营活动现金流入小计		218,414,493.08	243,857,407.76
购买商品、接受劳务支付的现金		128,689,980.93	120,097,757.68
支付给职工以及为职工支付的现金		16,425,959.78	20,370,172.29
支付的各项税费		17,881,095.79	14,476,865.34
支付其他与经营活动有关的现金		15,250,951.64	76,391,566.92
经营活动现金流出小计		178,247,988.14	231,336,362.23
经营活动产生的现金流量净额		40,166,504.94	12,521,045.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,860,080.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		2,080,160.51	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,940,240.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,953.33	119,280.06
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,953.33	119,280.06
投资活动产生的现金流量净额		4,856,287.18	-119,280.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金			49,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,800,000.00	241,651.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		49,800,000.00	50,041,651.00
筹资活动产生的现金流量净额		-49,800,000.00	-20,041,651.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,613.90	76,423.50
五、现金及现金等价物净增加额		-4,778,821.78	-7,563,462.03
加：期初现金及现金等价物余额		48,894,164.07	31,417,411.60
六、期末现金及现金等价物余额		44,115,342.29	23,853,949.57

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

浙江安特磁材股份有限公司

财务报表附注

2025 年度 1-6 月份

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江安特磁材股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江安特磁材有限公司（以下简称安特有限公司），由诸暨磁性材料厂改制而来。安特有限公司系由王兴、何铁成、施杨忠、浙江安特磁材有限公司职工持股会共同出资组建，于 2005 年 7 月 7 日在诸暨市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省诸暨市。公司现持有统一社会信用代码为 913306811462428975 的营业执照，注册资本 6,000 万元，股份总数 6,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 34,096,500 股，无限售条件的流通股份 25,903,500 股。公司股票已于 2024 年 9 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电子专用材料制造行业。主要经营活动为高性能永磁铁氧体材料的研发、生产和销售。产品主要有：高性能永磁铁氧体材料。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 1 日第二届董事会第八次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

（三） 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的逾期应收利息	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 10%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的或有事项	单项金额超过资产总额 0.50%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.50%

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊

销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场

数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票组合	信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合		
商业承兑汇票组合		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——合并范围外关联往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围外关联往来组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10、20	0、5	4.75-10.00
通用设备	年限平均法	5、10	0、5	9.50-20.00
专用设备	年限平均法	5、10	0、5	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

（十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准和投入使用孰早
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，法定使用权	直线法
排污权	5 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
应用软件	3-5 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售高性能永磁铁氧体材料等产品，属于在某一时点履行的履约义务，公司在产品控制权转移给购货方后按以下具体方法确认：1) 国内销售采用寄售模式的，客户从寄售仓领用后，公司根据客户领用结算对账单确认收入；未采用寄售模式的，公司按销售合同或销售订单约定将货物运至购买方指定交货地点，经客户验收合格后确认销售收入，或者根据合同约定，客户在约定期限内未提出异议，则视同验收合格，确认销售收入；由客户自提的，公司按销售合同将货物交付给客户指定的运输单位后确认收入；2) 国外销售根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认收入。

（二十二）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%，出口货物实行“免、抵、退”办法，出口退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 根据2024年12月26日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构2024年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，公司被认定为高新技术企业，自 2024 年起减按 15%的税率计缴，认定有效期3年。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，本公司符合先进制造业企业的认定。

3. 根据《国家税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部、教育部、退役军人事务部关于重点群体和自主就业退役士兵创业就业税收政策有关执行问题的公告》（国家税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部、教育部、退役军人事务部 2024 年第 4 号），本公司招用自主就业退役士兵、重点群体，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在扣减限额内依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
库存现金	3,875.46	2,875.46
银行存款	51,354,105.78	65,591,853.09
其他货币资金	185,918.71	24,251,225.16
合　计	51,543,899.95	89,845,953.71

2. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,818,071.16	93,682,611.68
商业承兑汇票	475,285.00	337,012.50
合　计	101,293,356.16	94,019,624.18

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	106,624,585.44	100	5,331,229.28	5	101,293,356.16
其中:信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	106,124,285.44	99.53	5,306,214.28	5	100,818,071.16
商业承兑汇票	500,300.00	0.47	25,015.00	5	475,285.00
合　计	106,624,585.44	100	5,331,229.28	5	101,293,356.16

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	98,968,025.45	100.00	4,948,401.27	5.00	94,019,624.18
其中：信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	98,613,275.45	99.64	4,930,663.77	5.00	93,682,611.68
商业承兑汇票	354,750.00	0.36	17,737.50	5.00	337,012.50
合　计	98,968,025.45	100.00	4,948,401.27	5.00	94,019,624.18

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用等级一般银行和财务公司承兑的银行承兑汇票组合	106,124,285.44	5,306,214.28	5%
商业承兑汇票	500,300.00	25,015.00	5%
小　计	106,624,585.44	5,331,229.28	5%

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,948,401.27	382,828.01				5,331,229.28
合　计	4,948,401.27	382,828.01				5,331,229.28

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,772,965.77
小　计	2,772,965.77

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		91,325,455.63
小　计		91,325,455.63

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行和财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交

通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

对于由信用等级一般的商业银行和财务公司承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	169,516,614.14	115,753,397.51
1-2 年	13,662.40	30,000.00
2-3 年		30,000.00
账面余额合计	169,530,276.54	115,813,397.51
减：坏账准备	8,477,196.97	5,799,669.87
账面价值合计	161,053,079.57	110,013,727.64

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	169,530,276.54	100	8,477,196.97	5	161,053,079.57
合　计	169,530,276.54	100	8,477,196.97	5	161,053,079.57

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	115,813,397.51	100.00	5,799,669.87	5.01	110,013,727.64
合　计	115,813,397.51	100.00	5,799,669.87	5.01	110,013,727.64

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	169,516,614.14	8,475,830.73	5
1-2 年	13,662.40	1,366.24	10
小　计	169,530,276.54	8,477,196.97	5

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或	核销	其他	

			转回			
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,799,669.87	2,737,547.10		60,020.00		8,477,196.97
合　计	5,799,669.87	2,737,547.10		60,020.00		8,477,196.97

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	60,020.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备
广州金南磁性材料有限公司及其关联公司[注 1]	36,177,474.99	21.34	1,808,873.75
湖南航天磁电有限责任公司及其控制的公司[注 2]	16,643,600.00	9.82	832,180.00
杭州千石科技有限公司及其关联公司[注 3]	15,588,176.14	9.19	779,408.81
江门旭弘磁材有限公司	14,826,475.00	8.75	741,323.75
浙江中科磁业股份有限公司	9,621,520.00	5.68	481,076.00
小　计	92,857,246.13	54.77	4,642,862.31

[注 1]因广州金南磁性材料有限公司与广州新莱福新材料股份有限公司、广州新莱福磁材有限公司、新莱福磁电（宁波）有限公司存在关联关系，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 2]因湖南航天磁电科技有限公司受湖南航天磁电有限责任公司控制，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

[注 3]因杭州千石科技有限公司与杭州千石磁业有限公司、浙江理创新材料有限公司、江西中石新材料有限公司、杭州千石贸易有限公司存在关联关系，故本财务报表附注中应收账款账面余额及营业收入发生额包括上述公司数据

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	5,158,140.69	33,892,175.12
合　计	5,158,140.69	33,892,175.12

(2) 减值准备计提情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	5,158,140.69	100.00			5,158,140.69
其中：信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	5,158,140.69	100.00			5,158,140.69
合　计	5,158,140.69	100.00			5,158,140.69

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	33,892,175.12	100.00			33,892,175.12
其中：信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	33,892,175.12	100.00			33,892,175.12
合　计	33,892,175.12	100.00			33,892,175.12

(3) 期末公司已质押的应收款项融资情况

项　目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,882,061.48
小　计	1,882,061.48

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	175,551,114.49
小　计	175,551,114.49

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,723,895.92	97.79		5,723,895.92	7,162,725.33	100.00		7,162,725.33
1-2 年	129,500.00	2.21		129,500.00				
合　计	5,853,395.92	100		5,853,395.92	7,162,725.33	100.00		7,162,725.33

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
日照宝华新材料有限公司	1,611,527.47	27.53
诸暨市天然气有限公司	1,459,166.50	24.93
鞍山港华燃气有限公司	991,039.17	16.93
广西柳钢环保股份有限公司	655,301.21	11.20
临沂京华智能科技有限公司	260,939.60	4.46
小　计	4,977,973.95	85.04

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	736,600.00	642,000.00

应收暂付款	255,593.02	96,237.81
账面余额合计	992,193.02	738,237.81
减：坏账准备	64,609.66	45,911.89
账面价值合计	927,583.36	692,325.92

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	692,193.02	558,237.81
1-2 年	300,000.00	180,000.00
账面余额合计	992,193.02	738,237.81
减：坏账准备	64,609.66	45,911.89
账面价值合计	927,583.36	692,325.92

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	992,193.02	100	64,609.66	6.51	927,583.36
合　计	992,193.02	100	64,609.66	6.51	927,583.36

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	738,237.81	100.00	45,911.89	6.22	692,325.92
合　计	738,237.81	100.00	45,911.89	6.22	692,325.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	992,193.02	64,609.66	6.51
其中：1 年以内	692,193.02	34,609.66	5
1-2 年	300,000.00	30,000.00	10
小　计	992,193.02	64,609.66	6.51

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	27,911.89	18,000.00	-	45,911.89
期初数在本期				
--转入第二阶段	-15,000.00	15,000.00		0.00
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	21,697.77	-3,000.00		18,697.77
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	34,609.66	30,000.00		64,609.66
期末坏账准备计提比例(%)	5	10		6.51

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
广西柳钢环保股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	20.16	10,000.00
		100,000.00	1-2 年	10.08	10,000.00
代扣代缴社保费	应收暂付款	248,679.02	1 年以内	25.06	12,433.95
上海欧冶供应链有限公司	押金保证金	206,600.00	1 年以内	20.82	10,330.00
中国能源建设集团鞍山铁塔有限公司	押金保证金	180,000.00	1-2 年	18.14	18,000.00
日照钢铁有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	3.02	1,500.00
小　计		965,279.02		97.29	62,263.95

7. 存货

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,921,294.55		48,921,294.55	37,942,478.45		37,942,478.45
在产品	5,343,975.20		5,343,975.20	2,140,542.34		2,140,542.34
库存商品	52,917,624.93		52,917,624.93	44,770,257.20		44,770,257.20
发出商品	18,113,494.32		18,113,494.32	21,754,730.74		21,754,730.74
合　计	125,296,389.00		125,296,389.00	106,608,008.73		106,608,008.73

8. 其他流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	2,958,154.77		2,958,154.77	1,250,654.70		1,250,654.70
预缴企业所得税	216,040.01		216,040.01			
合　计	3,174,194.78		3,174,194.78	1,250,654.70		1,250,654.70

9. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	100,065,001.70	2,168,640.87	117,859,969.90	1,311,879.10	221,405,491.57
本期增加金额		26,932.01	2,207,893.72		2,234,825.73
1) 购置		26,932.01	236,575.23		263,507.24
2) 在建工程转入			1,971,318.49		1,971,318.49
本期减少金额			192,344.46		192,344.46
处置或报废			192,344.46		192,344.46
期末数	100,065,001.70	2,195,572.88	119,875,519.16	1,311,879.10	223,447,972.84

累计折旧					
期初数	22,027,775.71	1,434,362.20	56,363,829.53	495,035.39	80,321,002.83
本期增加金额	2,418,837.14	128,198.17	4,589,235.18	65,258.52	7,201,529.01
计提	2,418,837.14	128,198.17	4,589,235.18	65,258.52	7,201,529.01
本期减少金额			173963.42		173963.42
处置或报废			173963.42		173963.42
期末数	24,446,612.85	1,562,560.37	60,779,101.29	560,293.91	87,348,568.42
减值准备					
期初数	2,784,968.81		533,488.04		3,318,456.85
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	2,784,968.81		533,488.04		3,318,456.85
账面价值					
期末账面价值	72,833,420.04	633,012.51	58,562,929.83	751,585.19	132,780,947.57
期初账面价值	75,252,257.18	734,278.67	60,962,652.33	816,843.71	137,766,031.89

10. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产高性能永磁材料 52000 吨建设项目	4,440,609.58		4,440,609.58	3,737,706.90		3,737,706.90
年产 15 万吨永磁铁氧体材料和 5 万吨氧化铁粉项目	18,889,244.49		18,889,244.49	13,715,603.85		13,715,603.85
零星工程	123,346.37		123,346.37	1,210,418.36		1,210,418.36
合　计	23,453,200.44		23,453,200.44	18,663,729.11		18,663,729.11

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
年产高性能永磁材料 52000 吨建设项目	36,337.66	3,737,706.90	929,451.35	226,548.67	4,440,609.58
年产 15 万吨永磁铁氧体材料和 5 万吨氧化铁粉项目	33,859.08	13,715,603.85	5,173,640.64		18,889,244.49
零星工程		1210418.36	657,697.83	1,744,769.82	123,346.37
小　计		18,663,729.11	6,760,789.82	1,971,318.49	23,453,200.44

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产高性能永磁材料 52000 吨建设项目	32.37	35				自有资金
年产 15 万吨永磁铁氧体材料和 5 万吨氧化铁粉项目	9.28	10				自有资金
小　计						

11. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	26,710,181.70	26,710,181.70
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	26,710,181.70	26,710,181.70
累计折旧		
期初数	4,530,696.83	4,530,696.83
本期增加金额	1,127,318.58	1,127,318.58
计提	1,127,318.58	1,127,318.58
本期减少金额		
期末数	5,658,015.41	5,658,015.41
账面价值		
期末账面价值	21,052,166.29	21,052,166.29
期初账面价值	22,179,484.87	22,179,484.87

12. 无形资产

项　目	土地使用权	应用软件	排污权	合　计
账面原值				
期初数	63,038,298.03	8,315,073.07	680,730.00	72,034,101.10
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	63,038,298.03	8,315,073.07	680,730.00	72,034,101.10
累计摊销				
期初数	8,780,543.03	3,851,063.33	462,062.68	13,093,669.04
本期增加金额	631,729.86	806,621.34	47,428.02	1,485,779.22
计提	631,729.86	806,621.34	47,428.02	1,485,779.22
本期减少金额				
期末数	9,412,272.89	4,657,684.67	509,490.70	14,579,448.26
账面价值				
期末账面价值	53,626,025.14	3,657,388.40	171,239.30	57,454,652.84
期初账面价值	54,257,755.00	4,464,009.74	218,667.32	58,940,432.06

13. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
经营租入固定资产改良支出	4,493,210.83	140,306.94	208,073.46	4,425,444.31
合　计	4,493,210.83	140,306.94	208,073.46	4,425,444.31

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	17,144,349.98	2,901,905.48	14,066,527.99	2,368,794.53
内部交易未实现利润	327238.97	79,200.55	226,120.09	55,093.21
递延收益	12,847,999.97	3,158,140.82	13,415,751.89	3,281,069.68
租赁负债[注]	25,534,555.81	6,383,638.96	25,504,639.72	6,376,159.93

可抵扣亏损	790,521.74	197,630.44	1,736,532.54	434,133.14
合　计	56,644,666.47	12,720,516.25	54,949,572.23	12,515,250.49

[注]可抵扣暂时性差异金额已考虑税法上暂时不予确认的租金

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万以下设备税务一次性折旧调整	7,849,060.37	1,177,359.06	8,490,237.93	1,273,535.69
使用权资产[注]	23,908,072.02	5,977,018.01	24,219,417.54	6,054,854.39
合　计	31,757,132.39	7,154,377.07	32,709,655.47	7,328,390.08

[注]应纳税暂时性差异金额已考虑本期计入在建工程的使用权资产累计折旧

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产余额
递延所得税资产	7,154,377.07	5,566,139.18	7,328,390.08	5,186,860.41
递延所得税负债	7,154,377.07		7,328,390.08	

15. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	218,637.16		218,637.16	513,274.34		513,274.34
合　计	218,637.16		218,637.16	513,274.34		513,274.34

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	185,918.71	185,918.71	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	2,772,965.77	2,634,317.48	质　押	质押用于开立银行承兑汇票
应收票据	91,325,455.63	86,759,182.85	背书、贴现	已背书或贴现不能终止确认的应收票据
应收款项融资	1,882,061.48	1,882,061.48	质　押	质押用于开立银行承兑汇票
合　计	96,166,401.59	91,461,480.52		

(2) 期初资产受限情况

项　目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	24,251,225.16	24,251,225.16	保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	7,650,365.28	7,267,847.02	质　押	质押用于开立银行承兑汇票
应收票据	77,557,149.26	73,679,291.80	背书、贴现	已背书或贴现不能终止确认的应收票据
应收款项融资	4,519,784.47	4,519,784.47	质　押	质押用于开立银行承兑汇票
合　计	113,978,524.17	109,718,148.45		

17. 短期借款

项　目	期末数	期初数
未终止确认的应收票据贴现	1,708,107.43	2,177,597.26
合　计	1,708,107.43	2,177,597.26

18. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,598,580.00	39,873,866.27
合　计	18,598,580.00	39,873,866.27

19. 应付账款

项　目	期末数	期初数
货　款	97,775,720.45	83,682,987.01
工程设备款	8,081,852.19	10,786,504.46
费用款	13,863,765.31	3,497,560.51
合　计	119,721,337.95	97,967,051.98

20. 合同负债

项　目	期末数	期初数
货　款	5,804,369.19	3,679,520.37
合　计	5,804,369.19	3,679,520.37

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,789,029.51	26,132,036.63	24,274,671.27	9,646,394.87
离职后福利—设定提存计划	5,349.99	1,963,839.40	1,918,242.34	50,947.05
合　计	7,794,379.50	28,095,876.03	26,192,913.61	9,697,341.92

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,765,659.74	23,372,764.86	21,537,606.70	9,600,817.90
职工福利费	0.00	883,128.46	883,128.46	0.00
社会保险费	3,361.48	1,150,915.62	1,125,095.81	29,181.29
其中：医疗保险费	2,550.36	994,992.91	970,989.19	26,554.08
工伤保险费	666.76	148,229.63	146,269.18	2,627.21
生育保险费	144.36	7,693.08	7,837.44	0
住房公积金		597,037.00	597,037.00	0
工会经费和职工教育经费	20,008.29	128,190.69	131,803.30	16,395.68
小　计	7,789,029.51	26,132,036.63	24,274,671.27	9,646,394.87

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	5,177.40	1,905,980.71	1,861,754.91	49,403.20
失业保险费	172.59	56,088.69	54,717.43	1543.85
企业年金缴费		1,770.00	1,770.00	
小　计	5,349.99	1,963,839.40	1,918,242.34	50,947.05

22. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	4,217,286.94	2,440,237.00
增值税	745,396.94	501,327.87
城市维护建设税	86,913.80	90,229.56

教育费附加	37,248.77	38,669.81
地方教育附加	24,832.51	25,779.88
印花税	189,004.95	112,200.40
土地使用税	570,593.59	1,131,599.59
房产税	673,529.56	868,027.05
环境保护税	5,215.69	7,645.42
代扣代缴个人所得税	15,885.47	14,960.25
合　计	6,565,908.22	5,230,676.83

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付股利	0.00	52,547,920.00
其他应付款	71,519.05	211,582.98
合　计	71,519.05	52,759,502.98

(2) 应付股利

项　目	期末数	期初数
普通股股利	0.00	52,547,920.00
小　计	0.00	52,547,920.00

(3) 其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付暂收款	63,519.05	203,582.98
押金保证金	8,000.00	8,000.00
小　计	71,519.05	211,582.98

24. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,936,810.56	1,895,468.07
合　计	1,936,810.56	1,895,468.07

25. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	754,567.97	478,337.64
未终止确认的应收票据背书	89,617,348.20	75,379,552.00
合　计	90,371,916.17	75,857,889.64

26. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	22,925,349.53	23,799,635.24
减：未确认融资费用	3,706,630.58	4,132,347.04
合　计	19,218,718.95	19,667,288.20

27. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,415,751.89		567,751.92	12,847,999.97	收到政府补助
合　计	13,415,751.89		567,751.92	12,847,999.97	

28. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000						60,000,000

29. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	34,982,001.66			34,982,001.66
合　计	34,982,001.66			34,982,001.66

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,000,000.00			30,000,000.00
合　计	30,000,000.00			30,000,000.00

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	213,979,311.58	203,678,173.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,341,972.41	35,956,929.59
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	254,321,283.99	239,635,103.21

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	365,962,947.24	285,938,145.47	305,425,446.46	244,797,864.74
其他业务收入	1,145,612.04	1,105,133.02	354,788.05	348,954.52
合　计	367,108,559.28	287,043,278.49	305,780,234.51	245,146,819.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	367,108,559.28	287,043,278.49	305,780,234.51	245,146,819.26

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
烧结铁氧体粗粉	147,786,935.19	118,551,906.58	107,215,318.58	91,764,615.10
烧结铁氧体细粉	89,716,645.63	68,123,632.37	80,544,697.95	61,896,560.25
压延铁氧体磁粉	83,409,605.26	64,849,930.08	71,371,159.32	56,369,406.31
注塑铁氧体磁粉	30,641,179.20	21,133,687.29	30,541,620.33	20,691,380.49
挤出铁氧体磁粉	14,408,581.96	13,278,989.15	15,723,004.26	14,043,581.71

原材料	951,612.04	911,133.02	107,079.64	103,920.97
其　他	194,000.00	194,000.00	277,354.43	277,354.43
小　计	367,108,559.28	287,043,278.49	305,780,234.51	245,146,819.26

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内　销	365,728,886.53	285,971,902.01	304,213,227.86	243,927,776.14
外　销	1,379,672.75	1,071,376.48	1,567,006.65	1,219,043.12
小　计	367,108,559.28	287,043,278.49	305,780,234.51	245,146,819.26

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	367,108,559.28	305,780,234.51
小　计	367,108,559.28	305,780,234.51

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,679,520.37 元。

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	817,455.81	678,917.99
教育费附加	350,338.21	290,964.86
地方教育附加	233,558.78	193,976.56
印花税	322,034.81	162,052.66
房产税	713,913.88	251,973.68
土地使用税	580,181.18	580,181.18
环境保护税	9,471.67	13,823.25
车船税	960.00	480.00
合　计	3,027,914.34	2172370.18

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,317,059.97	1,024,236.97
包装费	168,980.98	155,016.20
业务招待费	253,732.00	210,241.92
交通差旅费	178,231.16	115,068.64
办公费	7,784.36	10,696.22
其　他	88,972.52	34,862.14
合　计	2,014,760.99	1,550,122.09

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9478986.31	6,472,757.44
中介及咨询服务费	656276.77	1,353,118.60
折旧及摊销	2111141.52	2,439,111.34
业务招待费	748692.24	484,144.81
办公费	632658.59	356,220.41
修理费	58374.59	43,431.13
差旅费	193487.93	147,058.85

税　费	0	18,961.32
其　他	511667.95	381,778.08
合　计	14,391,285.90	11,696,581.98

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接材料	5,366,762.68	3,288,794.16
职工薪酬	2,322,665.70	2,326,001.94
折旧及摊销	494,683.28	344,450.01
其他费用	1,191,131.99	631,502.91
合　计	9,375,243.65	6,590,749.02

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	475,172.06	731,916.89
减：利息收入	-135,883.77	-232,732.43
汇兑损益	4,683.53	-79,672.63
手续费	17,367.63	37,216.70
合　计	361,339.45	456,728.53

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	567,751.92	529,770.21	179,227.14
与收益相关的政府补助	251,500.00	3,460,000.00	155,000.00
代扣个人所得税手续费返还	21,108.64	15,447.34	
增值税加计抵减	997,421.71	1,094,784.32	
合　计	1,837,782.27	5,100,001.87	334,227.14

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-690,512.54	-337,380.72
合　计	-690,512.54	-337,380.72

9. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,139,072.88	-1,853,374.97
合　计	-3,139,072.88	-1,853,374.97

10. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助			
无法支付款项	195.65	26,677.25	195.65
违约及赔款收入	31,500.00	8,470.80	31,500.00
其　他		2,000.03	
合　计	31,695.65	37,148.08	31,695.65

11. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出			
滞纳金	52.31	6,322.79	52.31
非流动资产毁损报废损失	18381.04		18381.04
其　他			
合　计	18,433.35	6,322.79	18,433.35

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,496,082.42	5,764,106.89
递延所得税费用	-379,278.77	-527,308.70
合　计	7,116,803.65	5,236,798.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	48,916,195.61	41,106,934.92
按母公司适用税率计算的所得税费用	7,337,429.34	6,166,040.24
子公司适用不同税率的影响	1,103,591.84	-43,256.05
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,971.66	52,350.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		50,677.77
高新技术企业研发费用加计扣除的影响	-1,328,024.24	-961,754.89
福利企业残疾人工资加计扣除	-29,164.95	-27,258.90
所得税费用	7,116,803.65	5,236,798.19

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到政府补助	155,000.00	3,995,765.00
收到代扣个人所得税手续费返还	18,752.81	15,447.34
收到的银行存款利息收入	135,868.78	231,522.43
收到押金保证金	2,032,765.47	1,341,672.00
收到承兑保证金	30,892,501.63	13,889,690.56
其　他	76,950.21	179,225.37
合　计	33,311,838.90	19,653,322.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
销售费用中的付现支出	571,884.38	353,731.69
管理费用及研发费用中的付现支出	1,667,958.84	1,163,770.92
支付押金保证金	2,194,523.00	1,489,500.00
支付承兑保证金	10,916,420.27	20,980,649.75
其　他	60,254.95	195,443.87

合　计	15,411,041.44	24,183,096.23

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债本金和利息	918,000.00	-
支付租赁保证金	-	-
合　计	918,000.00	-

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,799,391.96	35,870,136.73
加：资产减值准备	3,139,072.88	1,853,374.97
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,338,911.11	7,019,502.87
无形资产摊销	1,485,779.22	1,485,779.22
长期待摊费用摊销	208,073.46	215,065.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	479,855.59	652,244.26
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-379,278.77	-527,308.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,688,380.27	-5,316,341.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,756,276.37	-25,997,774.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,478,683.98	10,046,113.73
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	41,618,385.53	25,300,792.35
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,357,981.24	39,474,285.76
减：现金的期初余额	65,594,728.55	46,653,946.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,236,747.31	-7,179,660.51

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	51,357,981.24	65,594,728.55
其中：库存现金	3,875.46	2,875.46
可随时用于支付的银行存款	51,354,105.78	65,591,853.09

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	51,357,981.24	65,594,728.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	185,918.71	24,251,225.16	不可随时支取
小　计	185,918.71	24,251,225.16	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,177,597.26		1,708,107.43		2,177,597.26	1,708,107.43
应付股利	52,547,920.00			52,547,920.00		-
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	21,562,756.27		467,058.95	874,285.71		21,155,529.51
小　计	76,288,273.53		2,175,166.38	53,422,205.71	2,177,597.26	22,863,636.94

5. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	194,407,775.00	140,572,927.61
其中：支付货款	189,175,954.75	137,823,711.61
支付固定资产等长期资产购置款	5,231,820.25	1,831,216.00
支付租金	-	918,000.00

（四）其他

1. 外币货币性项目

项　目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			1,374,614.49
其中：美元	73402.8	7.1586	525,461.28
其中：欧元	0.01	8.4024	0.08
应收账款			849,153.13

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。本期无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	467,058.95	506,655.89
与租赁相关的总现金流出	918,000.00	918,000.00[注]

[注]其中 918,000.00 元租金通过银行承兑汇票支付。

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
直接材料	5,366,762.68	3,288,794.16
职工薪酬	2,322,665.70	2,326,001.94
折旧及摊销	272,784.50	207,250.01
其他费用	1,413,030.77	768,702.91
合　计	9,375,243.65	6,590,749.02
其中：费用化研发支出	9,375,243.65	6,590,749.02
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将以下 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

序号	子公司名称	公司简称
1	鞍山安特磁材有限公司	鞍山安特公司
2	江苏安特磁性材料有限公司	江苏安特公司
3	浙江安立磁材有限公司	安立磁材公司

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鞍山安特	4,000.00 万元	辽宁省鞍山市	制造业	51.00		设　立
江苏安特	600.00 万元	江苏省溧水市	制造业	100.00		设　立
浙江安立	1,000.00 万元	浙江省诸暨市	制造业		100.00[注]	设　立

[注]江苏安特公司持有安立磁材公司 100.00%股权

（二）重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鞍山安特	49.00%	1,457,419.55	0.00	33,405,332.16

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鞍山安特	64,014,267.81	63,596,795.69	127,611,063.50	40,218,191.23	19,218,718.95	59,436,910.18

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鞍山安特	66,312,223.00	50,462,333.28	116,774,556.28	31,907,440.37	19,667,288.20	51,574,728.57

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍山安特	61,407,851.41	2,974,325.61	2,974,325.61	624,076.83

（续上表）

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鞍山安特	47,364,537.18	-177,128.28	-177,128.28	2,371,081.58

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	0.00
其中：计入递延收益	0.00
与收益相关的政府补助	251,500.00
其中：计入其他收益	251,500.00
合　计	251,500.00

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	13,415,751.89	0.00	567,751.92	
小　计	13,415,751.89	0.00	567,751.92	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				12,847,999.97	与资产相关
小　计				12,847,999.97	

（三）计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	819,251.92	3,989,770.21
计入营业外收入的政府补助金额		
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产折旧摊销减少的金额	46,002.30	46,002.30
合　计	865,254.22	4,035,772.51

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.77%（2024 年 12 月 31 日：46.68%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,708,107.43	1,708,107.43	1,708,107.43		
应付票据	18,598,580.00	18,598,580.00	18,598,580.00		
应付账款	119,721,337.95	119,721,337.95	119,721,337.95		
其他应付款	71,519.05	71,519.05	71,519.05		
其他流动负债	89,617,348.20	89,617,348.20	89,617,348.20		
租赁负债	21,155,529.51	25,744,072.92	2,818,723.40	5,732,684.89	17,192,664.63
小　计	250,872,422.14	255,460,965.55	232,535,616.03	5,732,684.89	17,192,664.63

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,177,597.26	2,177,597.26	2,177,597.26		
应付票据	39,873,866.27	39,873,866.27	39,873,866.27		
应付账款	97,967,051.98	97,967,051.98	97,967,051.98		
其他应付款	52,759,502.98	52,759,502.98	52,759,502.98		
其他流动负债	75,379,552.00	75,379,552.00	75,379,552.00		
租赁负债	21,562,756.27	26,618,358.63	2,818,723.40	5,732,684.89	18,066,950.34
小　计	289,720,326.76	294,775,929.12	270,976,293.89	5,732,684.89	18,066,950.34

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			5,158,140.69	5,158,140.69
持续以公允价值计量的资产总额			5,158,140.69	5,158,140.69

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
王　兴	76.80[注]	75.77

[注]公司实际控制人王兴持有公司 75.77%的股份，诸暨市安昌企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称安昌合伙企业）持有公司 11.50%的股份，王兴作为有限合伙人持有其 8.93%的财产份额，从而间接持有公司 1.03%的股份

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
施杨忠	股　东
何　枫	股　东
何　超	股　东
诸暨市安民企业管理合伙企业(有限合伙)	股　东
诸暨市安昌企业管理合伙企业(有限合伙)	股　东
鞍钢集团众元产业发展有限公司	鞍山安特公司少数股东

鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司	鞍钢集团众元产业发展有限公司控制的公司
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司鞍山东山宾馆分公司	
鞍钢实业集团有限公司	
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	
鞍钢实业集团乳业有限公司	
鞍钢资源有限公司	与鞍钢集团众元产业发展有限公司同一控股股东
鞍钢集团工程技术发展有限公司	
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	鞍钢集团工程技术发展有限公司控制的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	铁红	19,248,415.17	12,648,308.92

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	包装袋	0.00	76,800.00

2. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,105,426.00	1,092,837.00

3. 其他关联交易

(1) 关联方代付社保及公积金

鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司为公司控股子公司鞍山安特公司代付员工社保及公积金，2024 年 1-6 月、2025 年 1-6 月分别代付 50,992.96 元、52152.60 元，代付款项已于当年度清偿。

(2) 其他

关联方	支付关联交易内容	本期数	上年同期数
鞍钢集团众元产业发展有限公司	劳务派遣费	350,000.00	350,000.00
鞍钢实业集团乳业有限公司	办公用品	3,000.00	2,654.87
鞍钢现代城市服务（鞍山）有限公司鞍山东山宾馆分公司	业务招待费	-	6,328.28
鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	运输费用	59,930.52	-

（三）关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	鞍山鞍钢氧化铁粉有限公司	7,358,367.29	3,005,051.32
应付账款	鞍钢实业集团（鞍山）设备运维有限公司	12,638.98	33,416.38
应付股利	王　兴	0.00	37,733,460.00
应付股利	施杨忠	0.00	510,450.00
应付股利	何　枫	0.00	255,225.00
应付股利	何　超	0.00	255,225.00
应付股利	诸暨市安民企业管理合伙企业(有限合伙)	0.00	5,318,640.00

应付股利	诸暨市安昌企业管理合伙企业(有限合伙)	0.00	5,727,000.00
应付股利	鞍钢集团众元产业发展有限公司	0.00	2,747,920.00
小　计		7,371,006.27	55,586,387.70

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售高性能永磁铁氧体材料产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	148,774,046.62	96,937,518.77
1-2 年		30,000.00
2-3 年		30,000.00
账面余额合计	148,774,046.62	96,997,518.77
减：坏账准备	7,039,655.20	4,858,875.94
账面价值合计	141,734,391.42	92,138,642.83

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,774,046.62	100.00	7,039,655.20	4.73	141,734,391.42
合　计	148,774,046.62	100.00	7,039,655.20	4.73	141,734,391.42

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,997,518.77	100.00	4,858,875.94	5.01	92,138,642.83

合　计	96,997,518.77	100.00	4,858,875.94	5.01	92,138,642.83

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	7,980,942.69	-	-
账龄组合	140,793,103.93	7,039,655.20	5.00
其中：1 年以内	140,793,103.93	7,039,655.20	5.00
小　计	148,774,046.62	7,039,655.20	4.73

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,858,875.94	2,240,799.26		60,020.00		7,039,655.20
合　计	4,858,875.94	2,240,799.26		60,020.00		7,039,655.20

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	60,020.00

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备
广州金南磁性材料有限公司及其关联公司	36,177,474.99	24.32	1,808,873.75
湖南航天磁电有限责任公司及其控制公司	16,643,600.00	11.19	832,180.00
杭州千石科技有限公司及其关联公司	15,588,176.14	10.48	779,408.81
江门旭弘磁材有限公司	14,826,475.00	9.97	741,323.75
青岛宏辉磁电有限公司	8,951,569.88	6.02	447,578.49
小　计	92,187,296.01	61.96	4,609,364.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收股利	0.00	2,860,080.00
其他应收款	130,168,950.00	134,665,571.67
合　计	130,168,950.00	137,525,651.67

(2) 应收股利

项　目	期末数	期初数
鞍山安特公司分红	0.00	2,860,080.00
小　计	0.00	2,860,080.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	556,600.00	462,000.00
拆借款	129,437,862.85	134,157,550.62

应收暂付款	219,281.21	72,759.00
账面余额小计	130,213,744.06	134,692,309.62
减：坏账准备	44,794.06	26,737.95
账面价值小计	130,168,950.00	134,665,571.67

2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	10,755,760.52	24,260,717.21
1-2 年	119,457,983.54	33,654,939.31
2-3 年	0.00	76,776,653.10
账面余额小计	130,213,744.06	134,692,309.62
减：坏账准备	44,794.06	26,737.95
账面价值小计	130,168,950.00	134,665,571.67

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,213,744.06	100	44,794.06	0.03	130,168,950.00
合　计	130,213,744.06	100	44,794.06	0.03	130,168,950.00

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	134,692,309.62	100.00	26,737.95	0.02	134,665,571.67
合　计	134,692,309.62	100.00	26,737.95	0.02	134,665,571.67

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联往来组合	129,437,862.85		
账龄组合	775,881.21	44,794.06	5.77
其中：1 年以内	655,881.21	32,794.06	5
1-2 年	120,000.00	12,000.00	10
小　计	130,213,744.06	44,794.06	0.03

4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	26,737.95	0.00	0	26,737.95
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-131,655.70	131,655.70		0.00

--转入第三阶段		0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	137,711.81	-119,655.70	0.00	18,056.11
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	32,794.06	12000	0.00	44,794.06
期末坏账准备计提比例（%）	0.30	0.01	0.00	0.03

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
江苏安特磁性材料有限公司	往来款	10,099,879.31	1 年以内	7.76	
		119,337,983.54	1-2 年	91.65	
广西柳钢环保股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	0.15	10,000.00
		100,000.00	1-2 年	0.08	10,000.00
代扣代缴社保费	押金保证金	219,281.21	1 年以内	0.17	10,964.06
上海欧冶供应链有限公司	押金保证金	206,600.00	1 年以内	0.16	10,330.00
日照钢铁有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	0.02	1,500.00
小　计		130,193,744.06		99.98	42,794.06

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,400,000.00		26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00
合　计	26,400,000.00		26,400,000.00	26,400,000.00		26,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
江苏安特公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
鞍山安特公司	20,400,000.00						20,400,000.00	
小　计	26,400,000.00						26,400,000.00	

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	271,786,620.80	207,896,258.41	243,470,974.74	187,959,257.64
其他业务收入	44,200,378.29	44,476,391.59	229,315.50	225,672.53
合　计	315,986,999.09	252,372,650.00	243,700,290.24	188,184,930.17

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
烧结铁氧体粗粉	82,380,282.85	63,651,889.58	74,447,687.59	58,990,179.58
烧结铁氧体细粉	60,946,971.64	45,642,123.50	51,387,503.24	37,811,309.85
压延铁氧体磁粉	83,409,605.26	64,353,973.64	71,371,159.32	56,422,806.03
注塑铁氧体磁粉	30,641,179.10	21,133,687.47	30,541,620.37	20,691,380.44
挤出铁氧体磁粉	14,408,581.95	13,114,584.22	15,723,004.22	14,043,581.74
原材料	44,006,378.29	44,282,391.59	28,761.07	25,118.10
其　他	194,000.00	194,000.00	200,554.43	200,554.43
小　计	315,986,999.09	252,372,650.00	243,700,290.24	188,184,930.17

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内　销	314,607,326.34	251,301,273.52	242,133,283.59	186,965,887.05
外　销	1,379,672.75	1,071,376.48	1,567,006.65	1,219,043.12
小　计	315,986,999.09	252,372,650.00	243,700,290.24	188,184,930.17

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	315,986,999.09	243,700,290.24
小　计	315,986,999.09	243,700,290.24

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,382,303.43 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
直接材料	5,366,762.68	3,288,794.16
职工薪酬	2,322,665.70	2,326,001.94
折旧及摊销	272,784.50	207,250.01
其他费用	1,413,030.77	768,702.91
合　计	9,375,243.65	6,590,749.02

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-638,671.95	-337,380.72
合　计	-638,671.95	-337,380.72

十六、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项　目	金额	说明

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,381.04	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	334,227.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,643.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	347,489.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	542,968.75	
少数股东权益影响额（税后）	367.50	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-195,846.81	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.23	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.29	0.68	0.68

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,341,972.41
非经常性损益	B	-195,846.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,537,819.22

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	338,961,313.24
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	以股份支付换取的职工服务增加的净资产	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	359,132,299.45
加权平均净资产收益率		M=A/L	11.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	11.29%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,341,972.41
非经常性损益	B	-195,846.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,537,819.22
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	60,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.67
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.68

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江安特磁材股份有限公司

二〇二五年八月一日

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-18,381.04
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	334,227.14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,643.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	347,489.44
减：所得税影响数	542,968.75
少数股东权益影响额（税后）	367.50
非经常性损益净额	-195,846.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用